

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

| A T I V O | dez-22 | dez-21 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | |
| DISPONÍVEL | 59.066,87 | 854.588,66 |
| CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES | 59.066,87 | 854.588,66 |
| REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 14.169.598,82 | 10.942.132,19 |
| CLIENTES | 24.240,61 | 24.240,61 |
| ESTOQUES | 14.145.358,21 | 10.917.891,58 |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | 14.228.665,69 | 11.796.720,85 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 800.000,00 | 800.000,00 |
| OUTROS CRÉDITOS | 800.000,00 | 800.000,00 |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | 800.000,00 | 800.000,00 |
| TOTAL DO ATIVO | 15.028.665,69 | 12.596.720,85 |

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

| P A S S I V O | dez-22 | dez-21 |
|---|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | | |
| CAPITAL DE TERCEIROS | 10.450.117,05 | 9.148.050,46 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 6.699,03 | 12.867,06 |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES | 10.443.418,02 | 9.135.183,40 |
| TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 10.450.117,05 | 9.148.050,46 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 4.578.548,64 | 3.448.670,39 |
| CAPITAL SOCIAL | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| CAPITAL A INTEGRALIZAR | (290.881,00) | (290.881,00) |
| RESERVAS LEGAL | 42.273,77 | 35.007,82 |
| ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 3.627.155,87 | 2.504.543,57 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 4.578.548,64 | 3.448.670,39 |
| TOTAL DO PASSIVO | 15.028.665,69 | 12.596.720,85 |

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

| | dez-22 | dez-21 |
|---|--------------------|--------------------|
| RECEITA BRUTA OPERAÇÃO | 229.709,21 | 808.986,93 |
| (-) DEDUÇÕES E ABATIMENTOS | (14.050,76) | (42.733,96) |
| RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL | 215.658,45 | 766.252,97 |
| (-) CUSTOS NA VENDA DE DIREITOS | - | (48.000,00) |
| LUCRO BRUTO OPERACIONAL | <u>215.658,45</u> | <u>718.252,97</u> |
| RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS | | |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (37.848,15) | (51.315,67) |
| (-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS | (16.451,19) | (2.733,02) |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS | (335,83) | (2,31) |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 8.133,77 | - |
| | <u>(46.501,40)</u> | <u>(54.051,00)</u> |
| LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO OPERACIONAL | <u>169.157,05</u> | <u>664.201,97</u> |
| RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL | <u>169.157,05</u> | <u>664.201,97</u> |
| PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA | (14.898,79) | (39.415,17) |
| PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | (8.939,28) | (20.274,82) |
| LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | <u>145.318,98</u> | <u>604.511,98</u> |

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.
(Valores expressos em reais)

| | CAPITAL SOCIAL | CAPITAL A INTEGRALIZAR | RESERVA DE CAPITAL | | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | TOTAL |
|---|----------------|------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | | | RESERVA LEGAL | AFAC | | |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 1.200.000,00 | (290.881,00) | 35.007,82 | 2.504.543,57 | - | 3.448.670,39 |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | | | | | 145.318,98 | 145.318,98 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | | | | (37.901,01) | (37.901,01) |
| DESTINAÇÃO PARA RESERVAS | | | 7.265,95 | | (7.265,95) | - |
| ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | | | 1.122.612,30 | | 1.122.612,30 |
| (-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | | | | | (100.152,02) | (100.152,02) |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 1.200.000,00 | (290.881,00) | 42.273,77 | 3.627.155,87 | - | 4.578.548,64 |

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS S.A
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

| | dez-22 |
|---|----------------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 145.318,98 |
| AJUSTES AO RESULTADO DAS OPERAÇÕES | |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | (37.901,01) |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | |
| ESTOQUES | (3.227.466,63) |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | (6.168,03) |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES | 1.308.234,62 |
| CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | <u>(1.817.982,07)</u> |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | |
| ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 1.122.612,30 |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | (100.152,02) |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | <u>1.022.460,28</u> |
| VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES | <u>(795.521,79)</u> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO | 854.588,66 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO | 59.066,87 |
| VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | <u>(795.521,79)</u> |

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORO CAPITAL GESTÃO DE RECURSOS SOCIEDADE ANÔNIMA
CNPJ: 27.463.237/0001-65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Oro Capital Gestão de Recursos S.A com sede em Nova Lima – MG, é uma sociedade anônima de capital fechado. A Companhia iniciou suas atividades em 03/04/2017 e foi constituída por prazo indeterminado e tem por objetivo social:

- I - Comercialização, manutenção e recuperação de títulos e/ou contratos vencidos e não pagos;
- II - Prestação de serviços de assessoria e consultoria em operações de aquisição e de recuperação de créditos;
- III - Aquisição de créditos de outras empresas para detenção própria;
- IV - Administração de bens próprios;
- V - Participação em outras sociedades, sejam estas simples ou empresarias, nacionais ou estrangeiras;
- VI - Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral para pessoas físicas e jurídicas, nacionais ou estrangeiras, exceto imobiliárias;
- VII - comercialização, manutenção e recuperação de títulos e/ou contratos vencidos e não pagos, direito creditório de liquidação duvidosa;
- VIII - Operações de pagamentos e a administração de recursos para terceiros;
- IX - Atividades de cobrança de faturas e de dívidas para clientes e a transferência aos clientes dos pagamentos recebidos;
- X - E a preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas são:

(a) Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as disposições da Lei das Sociedades Por Ações, associadas às normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Na elaboração dessas demonstrações contábeis foram utilizadas estimativas para o registro de direitos e obrigações, observado o princípio do conservadorismo.

(b) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o registro contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros, como receitas e despesas financeiras no resultado.

(c) Caixa e equivalentes de caixa

Disponível – Incluem saldos em caixa, depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras. Possuem vencimentos inferiores há 90 dias (ou sem prazos fixados para resgate) com liquidez imediata, e estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. Caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos financeiros não derivativos mensurados ao custo amortizado e seus rendimentos são registrados no resultado do exercício. O disponível é composto:

| | |
|-------------------------|---------------|
| Caixa: | R\$ 1.698,04 |
| Banco Conta Movimento: | R\$ 57.368,83 |
| Aplicações Financeiras: | R\$ 0,00 |

(d) Investimentos

A empresa não possui investimentos e/ou participações societárias.

(e) Imobilizado

A empresa não possui imobilizado próprio, sua estrutura se encontra dentro das empresas do mesmo grupo econômico.

(f) Passivo circulante e não circulante

Estão apresentados pelos valores conhecidos ou estimados, e estão adicionados dos correspondentes encargos e variações monetárias.

3. CAPITAL, RESERVAS E DIVIDENDOS

(a) Capital subscrito e integralizado

O capital social da companhia é de R\$1.200,000 (um milhão, duzentos mil reais), dividido em 1.200,000 (um milhão, duzentos mil) ações ordinárias e nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e parcialmente integralizadas

(b) Reserva Legal e Dividendos

É calculada na base de 5% do lucro líquido de cada exercício, não obrigatória quando o seu valor atingir a 20% do capital social, ou quando o montante de seu valor e das reservas de capital exceder a 20% do capital social. O restante terá a destinação que lhe for determinada pela Assembleia Geral, desde que tenha sido distribuído aos acionistas um dividendo obrigatório de 25% (vinte e cinco por cento), na forma do artigo 202, da Lei nº 6.404/76 e ressalvado o disposto no §3º, do artigo 202, da Lei nº 6.404/76.

A Reserva tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital social.

Os dividendos intermediários ou intercalares e os juros sobre o capital próprio, declarados e/ou pagos em cada exercício social, poderão, a critério da Assembleia Geral, ser imputados ao dividendo obrigatório pertinente ao exercício social em que forem distribuídos.

Diretor
Rodrigo Martins de Mello Vianna

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O